

目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告·····	第 3—14 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2025〕8220 号

湖北祥源新材科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖北祥源新材科技股份有限公司（以下简称祥源新材）管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供祥源新材年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为祥源新材年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

祥源新材管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1146 号）的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对祥源新材管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，祥源新材管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1146 号）的规定，如实反映了祥源新材募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

湖北祥源新材科技股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1146 号）的规定，将本公司募集资金 2024 年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

1. 首次公开发行股票

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北祥源新材科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕838 号），本公司由主承销商华林证券股份有限公司（以下简称华林证券）采用定价发行的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,797.45 万股，发行价为每股人民币 32.77 元，共计募集资金 58,902.48 万元。承销和保荐费用 4,494.26 万元，前期已支付承销和保荐费用 100.00 万元，坐扣承销和保荐费用 4,394.26 万元后的募集资金为 54,508.22 万元，已由主承销商华林证券于 2021 年 4 月 14 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,862.27 万元后，公司本次募集资金净额为 52,545.95 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕157 号）。

2. 发行可转换公司债券

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北祥源新材科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕741 号），公司于 2023 年 7 月 3 日向社会公开发行 460 万张可转换公司债券（以下简称可转债），发行价格为每张人民币 100.00 元，募集资金总额为 460,000,000.00 元，扣除保荐费、承销费 4,000,000.00 元后的募集资金

456,000,000.00 元，已由主承销商华林证券于 2023 年 7 月 7 日汇入本公司募集资金账户。另扣除律师费、审计验资费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 2,016,764.15 元，公司本次募集资金净额为人民币 453,983,235.85 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕355 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

1. 首次公开发行股票

金额单位：人民币万元

项 目		序号	金 额
募集资金净额		A	52,545.95
截至期初累计发生额	项目投入	B1	40,983.33
	使用超募资金永久性补充流动资金	B2	6,000.00
	使用闲置募集资金购买理财产品净额	B3	5,000.00
	使用闲置募集资金暂时补充流动资金	B4	93.24
	利息收入净额	B5	1,839.70
	汇兑损益	B6	-64.08
本期发生额	项目投入	C1	1,947.35
	使用超募资金永久性补充流动资金	C2	792.51
	使用闲置募集资金购买理财产品	C3	2,391.00
	使用闲置募集资金赎回理财产品	C4	7,391.00
	归还闲置募集资金暂时补充流动资金	C5	93.24
	节余募集资金永久性补充流动资金	C6	4,722.25
	利息收入净额	C7	127.13
	汇兑损益	C8	-3.26
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	42,930.68
	使用超募资金永久性补充流动资金	D2=B2+C2	6,792.51

	使用闲置募集资金 购买理财产品净额	$D3=B3+C3-C4$	0.00
	节余募集资金永久 补充流动资金	$D4=B4-C5+C6$	4,722.25
	利息收入净额	$D5=B5+C7$	1,966.83
	汇兑损益	$D6=B6+C8$	-67.34
应节余募集资金		$E=A-D1-D2-D3-D4+D5+D6$	0.00
实际节余募集资金（均已销户）		F	0.00
差异		$G=E-F$	0.00

2. 发行可转换公司债券

金额单位：人民币万元

项 目		序号	金 额
募集资金净额		A	45,398.32
截至期初累计发生额	项目投入	B1	26,326.03
	使用闲置募集资金 购买理财产品净额	B2	18,500.00
	利息收入净额	B3	180.82
本期发生额	项目投入	C1	3,348.13
	使用闲置募集资金 购买理财产品	C2	48,060.00
	使用闲置募集资金 赎回理财产品	C3	52,560.00
	使用闲置募集资金 暂时补流	C4	800.00
	归还闲置募集资金 暂时补流	C5	800.00
	利息收入净额	C6	541.25
截至期末累计发生额	项目投入	$D1=B1+C1$	29,674.16
	使用闲置募集资金 购买理财产品净额	$D2=B2+C2-C3$	14,000.00
	使用闲置募集资金 暂时补流	$D3=C4-C5$	0.00
	利息收入净额	$D4=B3+C6$	722.07
应结余募集资金		$E=A-D1-D2+D3+D4$	2,446.23
实际结余募集资金		F	2,446.23
差异		$G=E-F$	0.00

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《湖北祥源新材料科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。

1. 首次公开发行股票

根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构华林证券于2021年5月6日分别与兴业银行股份有限公司武汉分行、招商银行股份有限公司武汉分行、中信银行股份有限公司武汉分行、中国农业银行股份有限公司汉川市支行、华夏银行股份有限公司武汉分行光谷科技支行和中国工商银行股份有限公司汉川支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

经2022年8月1日公司第三届董事会第八次会议审议通过，同意新增全资孙公司 VIETNAM LINBO NEW MATERIALS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED（以下简称越南霖铂）、XIANGYUAN FOAM (THAILAND) CO. LTD.（以下简称泰国祥源）作为“年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化建设项目”的实施主体。本公司和全资孙公司越南霖铂和泰国祥源分别与中国农业银行股份有限公司河内分行、中国银行（泰国）股份有限公司及华林证券于2022年9月5日签订《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。《募集资金四方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司按照《募集资金四方监管协议》的规定使用募集资金。

根据公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于变更部分募集资金专户的议案》，越南霖铂已注销其在中国农业银行股份有限公司河内分行设立的募集资金专户，公司连同越南霖铂、华林证券于2022年12月8日与中国工商银行股份有限公司河内市分行签订《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。《募集资金四方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。本公司按照《募集资金四方监管协议》的规定使用募集资金。

根据公司第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于全资孙公司设立募集资金专用账户并授权签署四方监管协议的议案》，越南霖铂在中国工商银行股份有限公司河内市分行设立

募集资金专项账户，公司连同越南霖铂、华林证券于2023年4月7日与中国工商银行股份有限公司河内市分行签订《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。《募集资金四方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。本公司按照《募集资金四方监管协议》的规定使用募集资金。

2. 发行可转换公司债券

根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构华林证券于2023年7月28日分别与兴业银行股份有限公司武汉分行、中信银行股份有限公司武汉分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

1. 首次公开发行股票

公司于2023年12月29日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“年产1.1亿平方米聚烯烃发泡材料产业化建设项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入，实际金额以资金转出当日计算的募集资金专用账户余额为准）4,156.49万元用于永久补充流动资金。节余募集资金转出后，结项募投项目在银行开立的募集资金专户将不再使用，该募集资金专户内募集资金的利息收入和现金管理收益等将一并补流，公司将办理本次结项项目募集资金专户的销户手续。专户注销后，公司与保荐机构、开户银行签署的相关监管协议随之终止。

公司于2024年12月20日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“新材料技术研发中心建设项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入，实际金额以资金转出当日计算的募集资金专用账户余额为准）852.12万元用于永久补充流动资金。节余募集资金转出后，结项募投项目在银行开立的募集资金专户将不再使用，该募集资金专户内募集资金的利息收入和现金管理收益等将一并补流，公司将办理本次结项项目募集资金专户的销户手续。专户注销后，公司与保荐机构、开户银行签署的相关监管协议随之终止。

截至2024年12月31日，本公司首次公开发行股票相关的9个募集资金专户均已销户。

2. 可转换公司债券

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司有 4 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备 注
中信银行股份有限公司武汉分行	8111501011601092476	15,572,087.28	募集资金专户
中信银行股份有限公司武汉分行	8111501012201092478	245.99	募集资金专户
兴业银行股份有限公司武汉分行	416070100100527731	8,887,801.11	募集资金专户
兴业银行股份有限公司武汉分行	416070100100562316	2,118.34	募集资金专户
合 计		24,462,252.72	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1 和附件 2。

2. 本期超额募集资金的使用情况

经 2024 年 8 月 28 日公司第三届董事会第二十九次会议决议通过，同意公司使用超募资金共 792.51 万元永久补充流动资金。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

1. 新材料技术研发中心建设项目不产生直接的财务收益，该项目实施可有助于公司改善技术研发条件，优化研发人员结构，实现公司研发实力的进一步提升，开发出品类更多且性能卓越的发泡材料，增强公司的技术水平和市场竞争力，为公司在日益增长的市场中取得更大的市场份额奠定坚实的技术基础。故该项目无法单独核算效益。

2. 补充营运资金项目的效益反映在公司整体经济效益中，无法单独核算。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况表

本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

2. 公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

湖北祥源新材科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

附件 1

首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额			52,545.95		本年度投入募集资金总额		2,739.86			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		49,723.19			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化建设项目	否	34,808.89	32,832.26	802.92	32,832.26	100.00	2023 年 12 月	8,891.93	否	否
2. 新材料技术研发中心建设项目	否	5,944.55	5,098.42	1,144.43	5,098.42	100.00	2024 年 12 月	不适用	不适用	否

3. 补充营运资金	否	5,000.00	5,000.00		5,000.00	100.00	不适用			否
承诺投资项目小计		45,753.44	42,930.68	1,947.35	42,930.68					
超募资金投向										
1. 补充流动资金	否		6,792.51	792.51	6,792.51	100.00	不适用			否
超募资金投向小计			6,792.51	792.51	6,792.51					
合 计	—	45,753.44	49,723.19	2,739.86	49,723.19	—	—		—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化建设项目未达全部产能。						
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				公司本次首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 52,545.95 万元，扣除前述募集资金投资项目资金需求后，超募资金总额为 6,792.51 万元。经 2021 年 8 月 24 日公司第二届董事会第二十次会议审议通过，同意公司使用超募资金 2,000 万元永久补充流动资金。经 2022 年 8 月 26 日第三届董事会第九次会议通过，同意公司使用超募资金 2,000 万元永久补充流动资金。经 2023 年 8 月 28 日第三届董事会第二十次会议通过，同意公司使用超募资金 2,000 万元永久补充流动资金。经 2024 年 8 月 28 日第三届董事会第二十九次会议通过，同意公司使用超募资金 792.51 万元永久补充流动资金。截至 2024 年 12 月 31 日，超额募集资金已全部补充流动资金。						
募集资金投资项目实施地点变更情况				根据 2022 年 8 月 1 日公司第三届董事会第八次会议审议通过的《关于增加募投项目实施主体及实施地点并使用部分募集资金向全资孙公司提供借款以实施募投项目的议案》，新增全资孙公司越南霖铂、泰国祥源作为“年产 1.1 亿平方米聚烯烃发泡材料产业化建设项目”的实施主体，并提供总额不超过 2 亿元人民币的募集资金借款用于实施该募投项目。增加实施主体和实施地点有关事项未改变募集资金的投资方向和项目建设内容，不会对募投项目的实施产生实质性的影响。						

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经 2021 年 7 月 9 日公司第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十一次会议审议决议，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金人民币 2,820.89 万元。本次募集资金投资项目先期投入及置换情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于湖北祥源新材科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2021）8726 号）。
用闲置募集资金进行现金管理情况	根据 2021 年 4 月 2 日公司第二届董事会第十七次会议及 2021 年 4 月 19 日公司第三次临时股东大会审议通过的《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金使用计划正常实施的前提下，拟使用不超过人民币 50,000.00 万元的闲置募集资金及不超过人民币 10,000.00 万元的自有资金进行现金管理。募集资金用于购买安全性高、流动性好、投资期限最长不得超过十二个月的现金管理产品。2021 年度公司购买理财产品 87,600.00 万元，赎回理财产品 48,700.00 万元，实现利息收入 296.71 万元。 根据 2022 年 4 月 13 日公司第三届董事会第四次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募投项目建设、募集资金正常使用的情况下，使用不超过人民币 35,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。闲置募集资金用于购买结构性存款、大额存单等安全性高、流动性强的保本型产品。2022 年度公司购买理财产品 45,855.00 万元，赎回理财产品 61,726.00 万元，实现利息收入 954.36 万元。 根据 2023 年 4 月 6 日公司第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高闲置募集资金的使用效率，同意公司在不影响募投项目建设、募集资金正常使用的情况下，使用不超过人民币 20,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。闲置募集资金用于购买结构性存款、大额存单等安全性高、流动性强的保本型产品。2023 年度公司购买理财产品 3,150.00 万元，赎回理财产品 21,179.00 万元，实现利息收入 504.23 万元。 2024 年度公司购买理财产品 2,391.00 万元，赎回理财产品 7,391.00 万元，实现利息净收入 127.13 万元。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	公司将已结项募投项目的节余资金永久补充流动资金及募集资金账户销户详见本报告二（二）1 之所述。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，节余募集资金 4,722.25 万元已永久补充流动资金。

附件 2

公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：湖北祥源新材科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额			45,398.32		本年度投入募集资金总额		3,348.13			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		29,674.16			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目 和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金 承诺投资总额	调整后 投资总额 (1)	本年度 投入金额	截至期末 累计投入金额 (2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定 可使用状态日期	本年度 实现的效益	是否达到 预计效益	项目可行性 是否发生 重大变化
承诺投资项目										
1. 新能源车用材料生产基地建设项目	否	28,968.58	28,968.58	3,348.13	16,944.16	58.49	尚在建设中			否
2. 智能仓储中心建设项目	否	3,829.74	3,829.74		130.00	3.39	尚在建设中			否
3. 补充流动资金	否	12,600.00	12,600.00		12,600.00	100.00	不适用			否
合 计	—	45,398.32	45,398.32	3,348.13	29,674.16	—	—		—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	经 2023 年 8 月 11 日公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十七次会议审议决议，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金人民币 11,494.43 万元及已支付发行费用的自筹资金人民币 99.22 万元，共计人民币 11,593.65 万元。本次募集资金投资项目先期投入及置换情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于湖北祥源新材科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审〔2023〕7750 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据 2024 年 8 月 28 日公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十三次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专户。截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 0.00 万元。
用闲置募集资金进行现金管理情况	根据 2024 年 12 月 20 日公司第四届董事会第三次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高闲置募集资金的使用效率，同意公司在不影响募投项目建设、募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 20,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。2024 年度公司购买理财产品 48,060.00 万元，赎回理财产品 52,560.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品余额为 14,000.00 万元。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金总额为 16,446.23 万元，其中存放募集资金专户余额 2,446.23 万元，用闲置募集资金进行现金管理净额 14,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用